

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Mestské centrum kultúry Malacky
Sídlo účtovnej jednotky	Malacky, Záhorácka 1919
Dátum založenia/zriadenia	01.04.1993
Spôsob založenia/zriadenia	Uz.MsZč.24893 zo dňa 16.03.1993
Názov zriaďovateľa	Mesto Malacky, Mestský úrad Malacky
Sídlo zriaďovateľa	Malacky, Radlinského 1
IČO	00350117
DIČ	2020643790
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Organizovanie kultúrno-spoločenských a výchovno-vzdelávacích programov
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Jana Zetková
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ x nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri preveze správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

- l) Účtovná jednotka **nie je** platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	6	1/6
2	12	1/12
3	20	1/20
4	40	1/40
5	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 50,- € do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 50,- € do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2013
Aktivované N na vývoj	012	004	0				0
Softvér	013	005	0				0
Oceniteľné práva	014	006	0				0
Drobný DNM	018	007	1946,32				1946,32
Ostatný DNM	019	008	0				0
Spolu			1946,32				1946,32

b) OPRAVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2013
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004					
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005					
Oprávky a OP k ocenieľným právam	074 091	006					
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007	1946,32				1946,32
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu			1946,32				1946,32

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2012	Zostatková hodnota k 31.12.2013
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005		
ZH ocenieľných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007		
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008		
Spolu				

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2013
Pozemky	031	012	3192,18	4087,92			7280,01
Umelecké diela a zbierky	032	013	929,43				929,43
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	688354,07	869656,00	450160,65		1107849,42
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	022	016	31196,09		29171,96		2024,13
Dopravné prostriedky	023	017					
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020	62,62	40980,04	41041,72		0,94
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			723734,30	914723,96	520374,33		1118083,93

b) OPRAVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2013
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	422848,65	27312,00			450160,65
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	28506,92	665,04			29171,96
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017					
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	40980,04	61,68			41041,72
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			492335,61	28038,72			520374,33

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2012	Zostatková hodnota k 31.12.2013
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	3192,18	7280,01
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013	929,43	929,43
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	265505,42	1107849,42
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	016	2689,17	2024,13
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	62,62	0,94
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			272378,82	1118083,93

3. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad poškodenia a zničenia až do výšky 10 000 €
Majetok je poistený pre prípad odcudzenia odložených vecí až do výšky 365 €

4. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	1603178,46
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

5. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

Inv. číslo	Konkrétny druh DM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

B Obežný majetok

I. Zásoby - Organizácia nemá náplň pre túto tabuľku

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
	061	80,00	Neuhradená faktúra do 31.12.2013
	061	80,00	Neuhradená faktúra do 31.12.2013
	061	80,00	Neuhradená faktúra do 31.12.2013
	061	75,00	Neuhradená faktúra do 31.12.2013
	061	528,36	Neuhradená faktúra do 31.12.2013
	061	352,00	Neuhradená faktúra do 31.12.2013
	070	30,00	Stála záloha
Spolu		1225,36	

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2012
Pohľadávky v lehote splatnosti	683,36	
Pohľadávky po lehote splatnosti	160,00	352,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	873,36	352,00

3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2012
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	873,36	352,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	873,36	352,00

V. Časové rozlíšenie**1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2012
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	933,97		2,86	936,83
Príjmy budúcich období spolu z toho:		963,00	963,00		
Spolu		1896,97	963,00	2,86	936,83

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2012	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-7081,90				-8772,46
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1690,56				7473,13
Spolu	8772,46				-1299,33

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v €/

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Zaúčtovanie do hospodárenia minulých rokov

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2012	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2013	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé						
Spolu	0				0	
Ostatné dlhodobé rezervy						
Spolu	0				0	
Rezervy zákonné krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2016,61	2733,12	2188,43		1471,92	2014
Spolu	2016,61	2733,12	2188,43		1471,92	2014

II. Závazky

1. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
Stav k 1.januáru	170,98	264,25
Tvorba sociálneho fondu	1307,00	995,00
Čerpanie sociálneho fondu	1203,66	1088,27
Stav k 31.decembru	274,32	170,98

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0,00	46,30		46,30
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	350,00	72540,51	1334,52	71555,99
Spolu		350,00	72586,81	1334,52	71602,29

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2011	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2012
Spolu	0				0

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	106723,12
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	648 – Ostat.výnosy z prevádz.činnosti	8167,06
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653- Zúčtovanie ostatných rezerv	2733,12
Finančné výnosy	662 - Úroky	1,60
	662 – Kurzové zisky	
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z BT	220000,00
	692- Výnosy z KT	26704,20
	693 – Výnosy z BT od iných subj.VS	10012,78
	694 – Výnosy z KT od iných subj.VS	1334,52
	697 - Výnosy samospr.z BT od ostat.subj. Mimo verejnej správy	9400
Spolu		385076,40

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	16569,45
	502 – Spotreba energie	35883,08
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	5549,73
	512 – Cestovné	376,10
	513 – Náklady na reprezentáciu	2248,06
	518 – Ostatné služby	120888,19
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	114236,87
	524 – Záonné soc.poistenie	38824,73
	525 – Ostatné soc.poistenie	2508,00
	527 – Záonné soc.náklady	6870,80
Dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	1506,12
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy DN a DH majetku	28038,72
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev.činn.	2188,43
Finančné náklady	563 – Kurzové straty	
	568 – Ostatné finančné náklady	280,49
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov		
Spolu		375968,77

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/ /záväzkov/	Stav záväzku k 31.12.2013	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2012 z dôvodu prijatých transferov
Účet 354	0,00		220000,00	220000,00		0,00
Účet 355	1046712,00		801038,32	26704,20		272377,88
Účet 359	387,06		10399,84	10012,78		0,00
Účet 384	71555,99		72540,51		1334,52	350,00
Účet 372	130,00		9530,00	9400,00		0,00
Spolu	1118785,05		1113508,67	26611,98	1334,52	272727,88

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2012..... uznesením č. 140/2012

Prvá zmena schválená dňa 19.6.2013 v zmysle ustanovenia § 20 odsek 4 VZN mesta Malacky č. 5/2012 o rozpočtových pravidlách z dôvodu zapracovania do rozpočtu skutkový zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúceho obdobia 7256,98 €.

Druhá zmena rozpočtu bola schválená dňa 19.9.2013 uznesením č. 105/2013 z riadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Malackách nasledovne:

Bežný transfér MCK 195000,00€
Kultúrne podujatia 25000,00€

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
111	312 - Transfer zo ŠR			7399,84
41	212 - Z prenajatých budov,	3300,00	3300,00	3300,00
41	223 - Popl. za predaj služieb	90000,00	90000,00	90000,00
41	243 - Úrok z finanč. hospod.	10,00	10,00	1,52
41	312 - Transfer z rozp. obce	200177,00	220000,00	220000,00
46	212 - Z prenajatých budov,			5852,06
46	223 - Popl. za predaj služieb			18837,90
71	311 - Tuzemský bežný grant			9530,00
72	312 – Transfer z rozpoč.VÚC			3000,00
Spolu		293487,00	313310,00	357621,32

Finančné operácie**Príjmy**

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
1319	453 – Zostatok z prostr.z predchádzaj.rokov zo ŠR			
46	453 – Zostatok z prostr.z predchádzaj.rokov MCK	7256,98	7256,98	7256,98
Spolu		7256,98	7256,98	7256,98

Výdavky bežného rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
	111	633 – Všeobecný materiál			1668,58
	111	634 - Prepravné a prenájom			
	111	637 - Všeobecné služby			5744,54
	1319	637 – Všeobecné služby			
	41	610 – Plat tarifný,základný	108771,00	108771,00	108771,00
	41	620 - Poistné do ZP a SP	42921,00	42921,00	41523,87
	41	631 - Cestovné	200,00	200,00	200,05
	41	632 - Energie	42000,00	42000,00	40372,30
	41	633 - Materiál	11000,00	11000,00	6082,88
	41	634 - Prepravné	200,00	200,00	200,00
	41	635 – Štandardná údržba	5000,00	5000,00	2943,76
	41	636 – Nájom budov, SW	4370,00	4370,00	4370,00
	41	637 - Služby	79025,00	94025,00	76166,49

	46	611 – Plat tarifný,osobný			1113,00
	46	620 – Poistné do ZP a SP			
	46	631 - Cestovné			176,05
	46	632 – Energie			317,23
	46	633 – Všeobecný materiál			5406,34
	46	634 - Prepravné			411,96
	46	635 – Štandardná údržba			3729,57
	46	636 – Nájom budov, SW			301,91
	46	637 – Všeobecné služby			42430,66
	71	631 - Cestovné			
	71	633 - Materiál			585,29
	71	637 – Všeobecné služby			8814,71
	72	633 - Materiál			3000,00
	72	637 - Všeobecné služby			
Spolu			293487,00	308487,00	354331,18

V Malackách, 31.3.2014